

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Nelk ja Ingver

registrikood: 14049553

tänavatänu nimi, J. Kõleri tn 14a-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

telefon: +372 56687477

e-posti aadress: nelkjaingver@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Nelk ja Ingver on asutatud 16.05.2016.aastal, osakapitali sissemakseta.

2018. aastal oli põhitegevuseks müügikonsultatsioonide osutamine teistele äriühingutele. Teiseks oluliseks tegevusalaks oli mängunukkude tootmine ja müük ning kästiöö töötubade organiseerimine.

2018.aastal koosnes OÜ Nelk ja Ingver juhatus 2 liikmest, kellest üks sai juhatuse liikme tasu.

2018. aasta olulised näitajad:

Müügitulu 26197 EUR (2017: 8292 EUR)

Aruandeperioodi kasum -402 EUR (2017:145 EUR)

Keli Roosimägi
juhatuse liige

Mart Roosimägi
juhatuse liige

/ digitaalselt allkirjastatud /

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 223	1 350
Nõuded ja ettemaksed	180	433
Kokku käibevarad	1 403	1 783
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	788	1 182
Kokku põhivarad	788	1 182
Kokku varad	2 191	2 965
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	107	478
Kokku lühiajalised kohustised	107	478
Kokku kohustised	107	478
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 486	2 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-402	145
Kokku omakapital	2 084	2 487
Kokku kohustised ja omakapital	2 191	2 965

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	26 197	8 292
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 417	-2 293
Mitmesugused tegevuskulud	-395	-780
Tööjõukulud	-24 393	-4 714
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-394	-360
Ärikasum (kahjum)	-402	145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-402	145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-402	145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ NELK JA INGVER aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ), mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu (IASB) väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele (IFRS for small and medium-sized entities või SME IFRS). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 100 eur. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud masinad ja seadmed	4
Mööbel	4

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhist printsiipi.

Seotud osapooled

- OÜ NEIK JA INGVER olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 50% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	203	400
Pangakonto	1 020	950
Kokku raha	1 223	1 350

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	180	433
Kokku nõuded ostjate vastu	180	433

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	929	441	1 370	260	1 630
Akumuleeritud kulum	-283	-147	-430	-18	-448
Jääkmaksumus	646	294	940	242	1 182
Amortisatsioonikulu	-232	-110	-342	-52	-394
31.12.2018					
Soetusmaksumus	929	441	1 370	260	1 630
Akumuleeritud kulum	-515	-257	-772	-70	-842
Jääkmaksumus	414	184	598	190	788

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78	78
Muud võlad	29	29
Muud viitvõlad	29	29
Kokku võlad ja ettemaksed	107	107
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Maksuvõlad	357	357
Muud võlad	91	91
Muud viitvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	478	478

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 197	8 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 197	8 292
Kokku müügitulu	26 197	8 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügikonsultatsioon	23 544	0
Fotograafia	35	210
Mänguasjade tootmine ja müük	1 673	4 594
Kujundustegevus	0	93
Ruumide rent	0	270
Koolitus	945	3 125
Kokku müügitulu	26 197	8 292

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	672	1 640
Üür ja rent	339	330
Konsultatsioonitasud	271	5
Kontoritarbed	135	318
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 417	2 293

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	15	145
Lähetuskulud	16	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	49	43
Raamatupidamisteenus	295	403
Kullerteenus	20	25
IT-teenused, arvutitarvikud	0	164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	395	780

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 340	3 544
Sotsiaalmaksud	6 053	1 170
Kokku tööjõukulud	24 393	4 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29	91

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 340	3 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

OÜ Nelk ja Ingver (registrikood: 14049553) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KELLI ROOSIMÄGI	Juhatuse liige	22.07.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
MART ROOSIMÄGI	Juhatuse liige	22.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-402
Kokku	2 084

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-402
Kokku	2 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	23544	89.87%	Jah
Mängude ja mänguasjade tootmine	32401	1673	6.39%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	945	3.61%	Ei
Fotograafia	74201	35	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kelli Roosimägi	48304020313	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Mart Roosimägi	38306040325	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56687477
E-posti aadress	nelkjaingver@gmail.com